



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2206

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	1,195,203.10	1,227,903.10
Bancos/Tesorería	944,603,428.44	211,262,362.02
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2022	2021
Inversiones Financieras de Corto Plazo	45,394.21	45,087.51
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	92,483,756.83	56,389,290.91
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	16,221,810.50	9,326,676.45
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	13,762.94	13,762.94

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2022	2021
Terrenos	6,388,110,170.20	6,388,110,170.20
Edificios no Habitacionales	42,070,105.94	42,070,105.94
Infraestructura	384,430,958.19	384,430,958.19
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	513,620,965.70	451,943,120.63

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	144,183,157.83	141,875,000.04
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	38,729,181.88	38,159,601.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,026,700.28	3,898,932.63
Vehículos y Equipo de Transporte	502,978,385.90	453,760,955.91
Equipo de Defensa y Seguridad	74,798,444.03	74,759,704.03
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	224,329,544.24	214,751,055.59
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Infraestructura	30,126.30	27,916.32
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	681,015,985.75	639,788,018.51
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	29,394,127.48	29,056,784.86

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	254,238,092.21	283,666,539.83
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	24,777,133.98	10,860,485.24
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	118,294,381.77	144,590,189.09
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	84,123,122.72	66,472,600.34
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	-3,689,430.37	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-1,271,149.78	0.00
NO CRED 13185 (413 MDP)	-4,179,267.32	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	-333,176.00	0.00
CRED 6784 (303 MDP)	18,018,581.58	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	5,213,533.96	0.00
NO. CRED. 13185 (413 MDP)	8,909,403.28	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	1,379,877.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	6,015,977.14	7,610,180.97
Otras Provisiones a Corto Plazo	101,209,042.80	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2022	2021
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	127,117,538.47	149,446,790.25
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	44,838,078.42	52,531,398.05
BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP)	307,349,806.35	328,670,216.69
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	122,837,113.10	124,860,910.10

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Impuestos Sobre el Patrimonio	800,262,664.79	1,049,011,972.32
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	20,849,446.56	78,790,799.10
Otros Impuestos	112,775,625.27	163,789,394.53
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	8,972,667.34	14,785,536.38
Derechos por Prestación de Servicios	94,784,163.73	165,824,958.37
Productos	17,559,763.64	16,894,180.32
Multas	18,791,303.34	33,662,796.95
Indemnizaciones	654,899.31	0.00
Otros Aprovechamientos	44,813,555.04	44,352,563.04
Participaciones	948,803,747.27	1,557,593,861.21
Aportaciones	467,814,481.92	817,844,111.15
Convenios	30,327,684.31	32,602,376.75
Subsidios y Subvenciones	0.00	99.50

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Servicios de Traslado y Viáticos	411,228.86	553,542.06
Servicios Oficiales	8,960,279.80	5,929,293.31
Otros Servicios Generales	16,811,485.53	67,566,191.85
Transferencias Internas al Sector Público	136,123,274.63	292,216,165.79
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	63,103.68	163,008.44
Ayudas Sociales a Personas	3,697,264.24	9,536,172.87
Ayudas Sociales a Instituciones	876,595.20	3,233,324.76
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	1,979,889.35	56,727,814.77
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	19,032,205.00	24,101,768.54
Intereses de la Deuda Pública Interna	23,113,067.81	39,467,508.44
Comisiones de la Deuda Pública Interna	32,633.08	163,817.73
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	170,191,436.48	349,086,849.02
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	48,711,078.90	100,259,487.96
Remuneraciones Adicionales y Especiales	149,449,432.06	282,513,903.30
Seguridad Social	64,576,210.80	114,326,648.59
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	517,024,695.75	965,563,688.41
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,468,000.00	5,462,000.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,224,767.98	12,516,744.67
Alimentos y Utensilios	3,166,648.33	4,951,755.76
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	92,148,416.19	205,633,921.10
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,533,004.53	2,340,834.41
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	102,819,204.72	196,760,865.37
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,632,475.29	5,249,636.27
Materiales y Suministros para Seguridad	30,136.80	664,988.65
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,030,726.08	2,180,729.34
Servicios Básicos	97,263,107.77	192,294,622.05
Servicios de Arrendamiento	40,689,102.59	121,700,884.36
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	95,324,790.20	172,330,911.14
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	13,198,785.31	18,336,676.44
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	110,831,188.27	221,190,321.11
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	6,858,328.66	17,313,189.61

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Muebles	41,236,917.50	77,565,650.72
Amortización de Activos Intangibles	337,342.62	407,374.11
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	2,889,748.72
Gastos de Ejercicios Anteriores	134,376.56	3,413,620.07
Otros Gastos Varios	3,846.50	4,167.00

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,211,669,650.84	2,211,669,650.84
Donaciones de Capital	535,506,327.09	535,506,327.09
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,676,163,323.75	1,676,163,323.75
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	4,530,053,799.88	4,118,736,122.06
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	847,004,384.89	450,086,620.28
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,457,987,746.29	4,007,932,314.85
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-34,733,230.31	4,004,523.31

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	1,195,203.10	1,227,903.10
Bancos/Tesorería	944,603,428.44	211,262,362.02
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	106,232,878.60
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	106,232,878.60
Bienes Muebles	61,834,243.59
Mobiliario y Equipo de Administración	2,308,157.79
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	569,580.20
Equipo de Defensa y Seguridad	38,740.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	127,767.65
Vehículos y Equipo de Transporte	49,217,429.99
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,578,488.65
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-5,920.69

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	805,291,901.71	365,806,059.66
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	41,712,483.18	84,280,560.62
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	41,574,260.12	80,862,773.55
Depreciación de Bienes Muebles	41,236,917.50	77,565,650.72
Amortización de Activos Intangibles	337,342.62	407,374.11
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	2,889,748.72
Otros Gastos	138,223.06	3,417,787.07
Gastos de Ejercicios Anteriores	134,376.56	3,413,620.07
Otros Gastos Varios	3,846.50	4,167.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	2,626,989,431.96
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	2,626,989,431.96
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ARQ. JUAN DE DIOS GÁMEZ MENDÍVIL

LIC. LAURA ARACELI NIEBLAS LEAL

LIC. ARELY BERENICE RUIZ LÓPEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	1,934,363,319.37
2. Menos egresos presupuestarios no contables	196,090,755.48
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,308,157.79
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	569,580.20
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	127,767.65
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	49,217,429.99
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	38,740.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,578,488.65
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	106,232,878.60
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	28,017,712.60
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	41,712,483.18
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	41,574,260.12
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	138,223.06
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,779,985,047.07

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ARQ. JUAN DE DIOS GÁMEZ MENDÍVIL

LIC. LAURA ARACELI NIEBLAS LEAL

LIC. ARELY BERENICE RUIZ LÓPEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
HACIENDA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7310	Avales Autorizados	753,903.96
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	2,489,508,226.44
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	18,484,103.32
8110	Ley de Ingresos Estimada	4,060,000,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	224,504,015.54
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,340,058,482.57
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	10,082,213.60
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	193,189,391.91
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,741,173,927.46

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7320	Avales Firmados	753,903.96
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	2,489,508,226.44
7640	Contrato de Comodato por Bienes	18,484,103.32
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,657,514,583.58
8150	Ley de Ingresos Recaudada	2,626,989,431.96
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	4,060,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	224,504,015.54

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ARQ. JUAN DE DIOS GÁMEZ MENDÍVIL

LIC. LAURA ARACELI NIEBLAS LEAL

LIC. ARELY BERENICE RUIZ LÓPEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN
DE HACIENDA